

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год ООО "ЯрРенПрестиж" ИНН 7840458631 КПП 784001001

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	1 653 551	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	161 762	-	1 815 313	( - )
	5210	за 20 20 г.	1 621 929	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	31622	-	1 653 551	( - )
в том числе:	5201	за 20 21 г.	1 653 551	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	161 762	-	1 815 313	( - )
	5211	за 20 20 г.	1 621 929	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	31622	-	1 653 551	( - )
земельный участок		за 20 ___ г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )		-		( - )
		за 20 ___ г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )		-		( - )
и т.д.													
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 20 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:		за 20 ___ г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	(группа объектов)	за 20 ___ г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
(группа объектов)		за 20 ___ г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 ___ г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

## 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	4 110	( - )	25 700	-	( - )	( - )	( - )	29 810	( - )	
	5521	за 20 20 г.	17200	( - )	0	-	( 13090 )	( - )	( - )	4 110	( - )	
в том числе:	5502	за 20 21 г.	4 110	( - )	25 700	-	( - )	( - )	( - )	29 810	( - )	
прочая	5522	за 20 20 г.	17200	( - )	-	-	( 13090 )	( - )	( - )	4 110	( - )	
		за 20 21 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
И т.д.			-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	3	( - )	7 171	-	( - )	( - )	( - )	7 174	( - )	
	5530	за 20 20 г.	4	( - )	-	-	( 1 )	( - )	( - )	3	( - )	
	5511	за 20 21 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
	5531	за 20 20 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
покупатели	5512	за 20 21 г.	3	( - )	7 171	-	( - )	( - )	( - )	7 174	( - )	
	5532	за 20 20 г.	4	( - )	-	-	( 1 )	( - )	( - )	3	( - )	
прочая		за 20 21 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
		за 20 20 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
И т.д.			-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
Итого	5500	за 20 21 г.	4113	( - )	32 871	-	( - )	( - )	( - )	36 984	( - )	
	5520	за 20 20 г.	17204	( - )	0	-	( 13091 )	( - )	( - )	4113	( - )	

## 2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование Показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		на финансовый результат	списание		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:	5571	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
		за 20 <u> </u> г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
		за 20 <u> </u> г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
И т.д.			-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	2282	6	-	( - )	( - )	( 1 )	( - )	2287
	5580	за 20 <u>20</u> г.	5860	-	-	( - )	( 3578 )	( - )	( - )	2282
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г.	-	6	-	( - )	( - )	( 1 )	( - )	5
поставщики	5581	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:	5562	за 20 <u>21</u> г.	2282	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	2282
прочая	5582	за 20 <u>20</u> г.	5860	-	-	( - )	( 3578 )	( - )	( - )	2282
И т.д.			-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
	5550	за 20 <u>21</u> г.	2282	6	-	( - )	( - )	( 1 )	( - )	2287
Итого	5570	за 20 <u>20</u> г.	5860	-	-	( - )	( 3578 )	( - )	( - )	2282

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Сизов Ю.И.

Сизов Ю.И.



25 марта 2022 г.

# Общество с ограниченной ответственностью

## «ЯрРенПрестиж»

ИНН 7840458631 КПП 784001001

191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 69-71, лит.А

### ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЯрРенПрестиж» за 2021 год.

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЯрРенПрестиж»
2	Сокращенное наименование	ООО «ЯрРенПрестиж»
3	Юридический адрес	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, литер А
4	Фактический адрес	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, литер А
5	Руководитель Генеральный директор	Сизов Юрий Иванович
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1117847411835
8	Дата регистрации	29.09.2011
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7840458631/784001001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу
18	Наименование вида деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий

ООО «ЯрРенПрестиж» создано 29.09.2011 (Решение № 1 Единственного учредителя ООО «ЯрРенПрестиж» от 01.09.2011).

Единственным учредителем организации является:

- КОМПАНИЯ «МАРИН МОЛЛ ИНВЕСТ Б.В.», доля в уставном капитале 100 000 руб., что составляет 100%;

Устав зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 29.09.2011г.

Основной деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий

Высшим органом управления организации является Единственный участник Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

## **Сведения о праве собственности на недвижимое имущество**

Общество является собственником:

- земельного участка с кадастровым номером 78:43:0000000:8 по адресу: Санкт-Петербург, Невская губа, участок 27,(западнее Васильевского острова, квартал 24).

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Численность работников на 31.12.21 г. составляет 1 человек.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «ЯрРенПрестиж» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ЯрРенПрестиж» в лице генерального директора Сизова Юрия Ивановича.

ООО «ЯрРенПрестиж» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

1. Бухгалтерский учет организации ведется силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.
2. Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно «Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом МФ РФ 31.10.00 г. № 94н.
3. Главный бухгалтер, сотрудники бухгалтерии, иные сотрудники, ответственные за организацию бухгалтерского учета, руководствуются в своей деятельности законодательством РФ и должностными инструкциями, разрабатываемыми организацией.
4. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
5. Учет ведется на компьютере с использованием бухгалтерской программы САП.
6. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов, с введением или без введения в них дополнительных реквизитов:

Основание: Постановления Госкомстата РФ:

- № 1 от 5.01.2004 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты».
- № 7 от 21.01.2003 г. «Об утверждении унифицированных форм по учету основных средств, нематериальных активов».
- № 88 от 18.08.1998 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций и результатов инвентаризации».
- № 132 от 25.12.1998 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету торговых операций, а также операций в общественном питании».
- № 66 от 09.08.1999 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету продукции и товарно-материальных ценностей в местах хранения».

- № 100 от 11.11.1999 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ».
  - № 26 от 27.03.2000 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации ИНВ-26 «Ведомость учета результатов, выявленных инвентаризацией».
  - № 55 от 01.08.2001 г. «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету расчетов с подотчетными лицами».
7. Организация представляет бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным приказом Минфином РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
  8. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н, на счете 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».
  9. Инвентарный учет основных средств ведется в карточке учета по форме ОС-6.
  10. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей, достоверности данных бухгалтерского учета проводить инвентаризацию в порядке, предусмотренном «Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.  
Оформление результатов инвентаризации оформлять унифицированными формами, утвержденными Госкомстатом России от 18 августа 1998 г. № 88 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций и результатов инвентаризации»  
Инвентаризация основных средств проводится раз в 2 года, по состоянию 31 декабря.
  11. Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок не более 90-ти дней.
  12. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.
  13. Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежат, и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.
  14. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизируемое имущество включается в состав амортизационных групп в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей в соответствии со ст. 258 НК РФ.
  15. При принятии к учету конкретного объекта срок полезного использования и метод начисления амортизации оформляется путем включения дополнительных данных в акт приемки-передачи основных средств.
  16. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении (в случае, если по такому имуществу принято решение о применении линейного метода начисления амортизации), определять норму амортизации по этому имуществу в соответствии со ст. 259.1 НК РФ в течение оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация. В противном случае срок полезного использования устанавливается Приказом руководителя.
  17. При начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете не используется право применять повышающие коэффициенты (ускоренная амортизация) к нормам амортизации, а также не используется право списывать в бухгалтерском учете дополнительно до 50% первоначальной стоимости объектов основных средств со сроком службы более трех лет.

18. Организация использует право списывать объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. При этом организация использует право учитывать объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу в составе материально-производственных запасов.
19. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
20. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.
21. Организация не проводит переоценку основных средств, кроме земельного участка 1 раз в год на 31 декабря.
22. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02.
23. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость того периода, в котором они были произведены.
24. Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.
25. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, на счете 04.
26. НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.
27. Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация НМА".
28. Способ начисления амортизации нематериальных активов и срок полезного использования избираются при принятии к учету нематериальных активов и оформляются актом ввода в эксплуатацию.
29. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н..
30. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.
31. Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней себестоимости единицы запасов.
32. Моментом признания доходов и расходов является метод начисления.
33. Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.
34. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, прочего имущества признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
35. Учет сданных работ, оказанных услуг ведется по фактической полной себестоимости.
36. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденному приказом Минфина РФ от 6.05.1999 г. № 33н. Учет прямых затрат на производство продукции (работ, услуг), косвенных расходов, общехозяйственных расходов ведется на счете 20 «Основное производство». При отсутствии реализации учет косвенных расходов, общехозяйственных расходов, включая налоги и сборы, осуществляется на счете 9102. Данный порядок учета связан с особенностью ведения бухгалтерских счетов в программе САП.

37. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
38. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования или по распоряжению руководителя.
39. Резервы по сомнительным долгам создаются при соблюдении условий согласно действующих нормативных документов по бухгалтерскому учету
40. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 7697 «Расчеты по расходам будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся способом, избираемым при принятии к учету определенных расходов.
41. Организация не создает резервов на предстоящую оплату отпусков работникам, на ремонт основных средств, в связи с несущественным размером в общей сумме затрат и валюты баланса.
42. Начисление процентов по кредитам и займам производится ежемесячно (независимо от условий договора). Начисленные проценты по кредитам и займам относятся на счет 91020201 в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Списание дополнительных затрат по кредитам и займам на прочие расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.
43. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.
44. В целях развернутого представления в бухгалтерском балансе информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к уплате в бюджет с полученных авансов, по дебету счета 76090100 «Расчеты по НДС», не уменьшая сумму задолженности перед покупателем, перечислившим аванс. Составляется проводка Д 76090100 К 68020500. При зачете (возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются проводкой Д 68020500 К 76090100.
45. В целях развернутого представления в бухгалтерском балансе информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к возмещению из бюджета с выданных авансов, по кредиту счета 76090200 «НДС с авансов выданных», не уменьшая сумму задолженности продавца, получившего аванс. Составляется проводка Д 68020400 К 76090200. При восстановлении авансов соответствующие суммы НДС списываются проводкой Д 76090200 К 68020400.
46. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

*Для целей налогового учета:*

1. При ведении налогового учета, составлении налоговых деклараций руководствоваться учетной политикой для целей налогообложения.
2. Налоговый учет по операциям, идентичным бухгалтерскому учету, вести на основании регистров бухгалтерского учета.
3. Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.
4. В целях исчисления и уплаты налога на прибыль организаций:
  - 4.1. Дату получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определять по методу начисления.
  - 4.2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при оказании услуг для целей налогообложения, применяется метод оценки по средней себестоимости единицы запасов.

- 4.3. Списание стоимости приобретенных товаров при их реализации осуществлять по себестоимости.
- 4.4. Организация устанавливает перечень прямых расходов самостоятельно.
- 4.5. Формирование стоимости приобретаемых товаров производится с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров.
- 4.6. При приобретении имущества со сроком полезного использования менее одного года или стоимостью не более 100 000 рублей, включать его стоимость в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.
- 4.7. Организация не включает в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10% первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств. Расходы на капитальные вложения в основные средства увеличивают первоначальную стоимость основного средства.
- 4.8. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Амортизируемое имущество включается в состав амортизационных групп в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей в соответствии со ст. 258 НК РФ.
- 4.9. При принятии к учету конкретного объекта срок полезного использования и метод начисления амортизации оформляется путем включения дополнительных данных в акт приемки-передачи основных средств.
- 4.10. Понижающие коэффициенты к основным нормам амортизации не применять, за исключением случаев, предусмотренных ст. 259.3 НК РФ. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении (в случае, если по такому имуществу принято решение о применении линейного метода начисления амортизации), определять норму амортизации по этому имуществу в соответствии со ст. 259.1 НК РФ в течение оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация. В противном случае срок полезного использования устанавливается Приказом руководителя.
- 4.11. Резерв по сомнительным долгам и резерв на гарантийный ремонт не создавать.
- 4.12. Использовать право переносов убытков на будущее в соответствии со ст. 283 НК РФ.
- 4.13. Уплата ежемесячных авансовых платежей не производится, если выручка от реализации соответствует критерию, установленному п. 3 ст. 286 НК РФ.
- 4.14. Списание начисленных по займам процентов производится ежемесячно на внереализационные расходы независимо от условий договора. Дополнительные затраты по займам списываются на внереализационные расходы в полной сумме в период, когда были произведены.
- 4.15. В случае получения кредитов и займов проценты, признаваемые расходом в целях налогообложения прибыли принимаются в полной сумме, кроме тех, которые возникли в результате контролируемых сделок.

#### **Финансово-хозяйственная деятельность Общества.**

В период с 01.01.21 по 31.12.21 у Общества выручки от реализации работ и услуг не было.

В результате переоценки земельного участка на 31 декабря 2021 года его первоначальная стоимость увеличилась до 1 815 313 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 100 тыс. руб. и был полностью оплачен на отчетную дату.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность включает в себя сумму в размере 29 810 тыс рублей которая является разницей между суммами, указанными в договорах на получение займов Общества, и суммами денежных средств, фактически поступивших на основании вышеуказанных договоров (п.2 ПБУ 15/2008).

#### **Информация о связанных сторонах по сделкам на сумму свыше 1 000 тыс.руб.**

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма операций за год, тыс.руб.
ООО «Десна Глобал»	заимодавец	Договор займа № 181121 от 18.11.2021	20 930
ООО «Меркатор»	заимодавец	Договор займа № 1901213 от 19.01.2021	49 260

#### **Формирование резервов.**

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было. Организация не создает резервов на предстоящую оплату отпусков работникам, в связи с недостаточным уровнем существенности. Резерв на гарантийный ремонт основных средств не создается, т.к. отсутствуют условия создания.

#### **Информация о событиях после отчетной даты**

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а так же событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не происходило.

#### **Информация по налогу на прибыль.**

Условный расход по налогу на прибыль составляет: 0 тыс.рублей

Условный доход по налогу на прибыль составляет 5 579 тыс.рублей

Отложенный налоговый актив составляет 5 579 тыс.рублей

Отложенное налоговое обязательство составляет 0 тыс. рублей

Постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляет 0 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составляет 0 тыс.руб.

## **Информация о сегментах.**

ООО «ЯрРенПрестиж» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

## **Влияние пандемии коронавируса.**

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ. Значительная часть заемных средств ООО «ЯрРенПрестиж» получена в иностранной валюте (в долларах США). Пандемия привела к существенному росту курса доллара США (около 20% за 2021 год), что привело к увеличению суммы отрицательных курсовых разниц. Это негативно сказалось на финансовом результате организации, но не приводит к сомнениям в непрерывности деятельности ООО «ЯрРенПрестиж».

## **Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.**

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке № 4129 «прочие платежи» в сумме 1557 тыс.руб..

25 марта 2022 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Сизов Ю.И.

Сизов Ю.И.